

공 고 문

산학협력단 회계처리규칙 제36조 제4항에
의거 2017회계연도의 결산을 공고합니다.

2018. 05. 23.

원 광 대 학 교 총 장 김 도 중
원광대학교산학협력단 단 장 송 문 규

감사보고서

학교법인 원광학원 이사장 귀하

우리는 사립학교법 제19조제4항 및 산학협력단 회계처리규칙 제37조(감사)에 의하여 원광대학교 산학협력단의 2018년 2월 28일 현재의 대차대조표와 동일로 종료되는 회계연도의 자금계산서·운영계산서 및 각 부속명세서를 감사하였습니다.

이 감사를 실시함에 있어 우리는 일반적인 감사기준을 준용하였습니다.

우리의 의견으로는 별첨 재무제표는 산학협력단 회계처리 규칙에 따라 원광대학교 산학협력단의 2018년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 자금수지 및 운영성과의 내용을 적정하게 표시하고 있습니다.

(다음 : 지적사항 있으면 나열 또는 별첨함)

2018년 4 월 일

학교법인 원광학원

감 사 이 상 일

감 사 김 병 석

감 사 이 연 상

(공인회계사 등록번호 제2547호)

외감사자 (입회인)

직명 원광대학교 산학협력단장

성명 송 문 규

(사학기관 감사업무 처리유의사항 별지 제1의2호 서식)

원광대학교 산학협력단 감사지적사항 및 시정 조치계획

(회계연도 : 2017년 3월1일부터 2018년 2 월 28일까지)

· 지적사항(내용) : 산학협력단 회계

감사결과 지적사항(내용)	피감사기관장의 시정 조치계획
해당사항 없음	
<p>(기술내용이 많을 경우 별도 붙임)</p> <p>피감사기관장 <u>원광대학교 산학협력단</u> 단장 송 문 규 </p>	

(교비회계 · 부속병원회계)

원광대학교 산학협력단

재 무 제 표

별첨:독립된 감사인의 감사보고서

제17학년도:2017년03월01일부터 2018년02월28일까지
제16학년도:2016년03월01일부터 2017년02월28일까지

원광대학교 산학협력단

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	1
원광대학교 산학협력단과 학교기업 재무제표	
합산재무상태표	3
합산운영계산서	5
합산운영차손익처분계산서	9
합산현금흐름표	10
합산재무제표에 대한 주석	15
학교기업 재무제표	
재무상태표	21
운영계산서	23
운영차손익처분계산서	25
현금흐름표	26
재무제표에 대한 주석	28



독립된 감사인의 감사보고서

원광대학교총장

원광대학교 산학협력단장 귀중

재무제표에 대한 보고

우리는 별첨된 원광대학교 산학협력단과 원광대학교 산학협력단 학교기업의 합산재무제표를 감사하였습니다. 해당 합산 재무제표는 2018년 2월 28일과 2017년 2월 28일 현재의 합산재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 합산운영계산서, 합산운영차손익처분계산서 및 합산현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다. 또한 우리는 별첨된 원광대학교 산학협력단 학교기업의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2018년 2월 28일과 2017년 2월 28일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 회계연도의 운영계산서, 운영차손익처분계산서 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 산학협력단회계처리규칙과 학교기업회계처리규칙에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

우리의 책임은 우리가 수행한 감사를 근거로 해당 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다. 우리는 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준은 우리가 윤리적 요구사항을 준수하며 재무제표에 중요한 왜곡표시가 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있습니다.

감사는 재무제표의 금액과 공시에 대한 감사증거를 입수하기 위한 절차의 수행을 포함합니다. 절차의 선택은 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요한 왜곡표시위험에 대한 평가 등 감사인의 판단에 따라 달라집니다. 감사인은 이러한 위험을 평가할 때 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 학교법인의 재무제표 작성 및 공정한 표시와 관련된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다. 감사는 또한 재무제표의 전반적 표시에 대한 평가뿐 아니라 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진도 출한 회계추정치의 합리성에 대한 평가를 포함합니다.

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

감사의견

우리의 의견으로는 원광대학교 산학협력단과 원광대학교 산학협력단 학교기업의 합산재무제표는 2018년 2월 28일과 2017년 2월28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 학년도의 운영성과, 운영차손익의 처분 및 현금흐름 내용을 산학협력단회계처리규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다. 또한 우리의 의견으로는 원광대학교 산학협력단 학교기업의 재무제표는 학교기업의 2018년 2월 28일과 2017년 2월28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 운영성과, 운영차손익의 처분 및 현금흐름 내용을 학교기업회계처리규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

2018년 4월 23일

서울특별시 금천구 가산디지털 1로 168

회 계 법 인 원 지

대표이사 이 총 희



이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

합산재무상태표

제 14 (당) 기 2018년 2월 28일 현재
제 13 (전) 기 2017년 2월 28일 현재

원광대학교 산학협력단

(단위: 원)

과 목	제 14 (당) 기		제 13 (전) 기	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유동자산		25,437,870,826		22,519,561,737
1. 당좌자산		25,390,996,345		22,470,136,220
1) 현금및현금성자산 (주석 3)	18,393,627,761		16,510,173,900	
2) 단기금융상품 (주석 3)	6,841,778,768		5,836,897,248	
3) 매출채권	209,395		96,586	
4) 미수금	274,250		-	
4) 미수수익	28,321,346		25,367,038	
5) 선급금	30,285,819		-	
6) 선급법인세	21,752,060		19,467,870	
7) 부가세대급금	74,746,946		78,133,578	
2. 재고자산		46,874,481		49,425,517
1) 재고자산	46,874,481		49,425,517	
II. 비유동자산		5,116,173,699		5,430,092,514
1. 투자자산		199,500,000		199,500,000
1) 출자금	199,500,000		199,500,000	
2. 유형자산 (주석 2,4)		3,169,041,791		3,445,293,620
1) 기계기구	18,895,126,606		18,445,614,193	
(감가상각누계액)	(15,940,685,865)	2,954,440,741	(15,262,737,918)	3,182,876,275
2) 집기비품	938,234,463		923,774,690	
(감가상각누계액)	(723,633,413)	214,601,050	(661,357,345)	262,417,345
3. 무형자산 (주석 5)		247,631,908		285,298,894
1) 지식재산권	84,600,432		83,415,659	
2) 기타무형자산	163,031,476		201,883,235	
4. 기타비유동자산		1,500,000,000		1,500,000,000
1) 기타기금	1,500,000,000		1,500,000,000	
자 산 총 계		30,554,044,525		27,949,654,251

과 목	제 14 (당) 기		제 13 (전) 기	
	금 액		금 액	
부 채				
I. 유동부채		14,297,083,448		12,511,992,191
1. 유동부채		14,297,083,448		12,511,992,191
1) 미지급금	189,979,250		-	
2) 예수금	677,297,167		497,546,908	
3) 제세예수금	201,271,737		170,030,134	
4) 부가세예수금	362,448,685		134,487,496	
5) 미지급비용	-		23,980	
5) 선수수익	12,866,086,609		11,709,903,673	
II. 비유동부채		388,449,469		326,447,578
1. 비유동부채		388,449,469		326,447,578
1) 임대보증금	137,200,000		142,200,000	
2) 퇴직급여충당부채	251,249,469		184,247,578	
(퇴직연금운용자산)				
부 채 총 계		14,685,532,917		12,838,439,769
기 본 금				
I. 출연기본금		-		-
II. 적립금		2,094,866,288		2,151,143,550
1. 적립금		1,500,000,000		1,500,000,000
1) 기타적립금	1,500,000,000		1,500,000,000	
2. 고유목적사업준비금		594,866,288		651,143,550
1) 고유목적사업준비금	594,866,288		651,143,550	
III. 운영차익		13,773,645,320		12,960,070,932
1. 처분전이월운영차손익		13,773,645,320		12,960,070,932
1) 전기이월운영차손익	13,016,348,194		12,377,668,114	
2) 당기운영차손익	757,297,126		582,402,818	
기 본 금 총 계		15,868,511,608		15,111,214,482
부 채 와 기 본 금 총 계		30,554,044,525		27,949,654,251

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

합산운영계산서

제 14 (당) 기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

제 13 (전) 기 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

원광대학교 산학협력단

(단위: 원)

과 목	제 14 (당) 기		제 13 (전) 기	
	금 액		금 액	
운 영 수 익				
I. 산학협력수익		6,248,576,654		6,720,226,733
1. 연구수익		1,299,281,119		361,332,606
1) 정부연구수익	900,538,415		264,072,798	
2) 산업체연구수익	398,742,704		97,259,808	
2. 교육운영수익		227,244,400		101,363,400
1) 교육운영수익	227,244,400		101,363,400	
3. 기술이전수익		393,956,297		581,759,913
1) 지식재산권이전수익	122,818,475		581,759,913	
2) 노하우수익	271,137,822		-	
4. 설비자산사용료수익		296,544,057		392,589,836
1) 설비자산사용료수익	138,250,150		253,067,999	
2) 임대료수익	158,293,907		139,521,837	
5. 기타산학협력수익		4,031,550,781		5,283,180,978
1) 기타산학협력수익	4,031,550,781		5,283,180,978	
II. 지원금수익		30,158,520,762		30,973,192,096
1. 연구수익		17,864,488,744		16,558,939,453
1) 정부연구수익	17,746,037,311		16,258,517,971	
2) 산업체연구수익	118,451,433		300,421,482	
2. 교육운영수익		5,668,061,437		7,603,924,801
1) 교육운영수익	5,668,061,437		7,603,924,801	
3. 기타지원금수익		6,625,970,581		6,810,327,842
1) 기타지원금수익	6,625,970,581		6,810,327,842	
III. 간접비수익		3,944,571,892		4,557,691,181
1. 산학협력수익		422,986,412		433,225,782
1) 산학협력연구수익	169,265,185		17,430,000	

원광대학교 산학협력단

운영계산서 - 계속

(단위:원)

과 목	제 14 (당) 기		제 13 (전) 기	
	금	액	금	액
2) 산학협력교육운영수익	11,452,120		11,262,600	
3) 기타산학협력수익	242,269,107		404,533,182	
2. 지원금수익		3,521,585,480		4,124,465,399
1) 지원금연구수익	3,357,386,164		3,636,878,083	
2) 지원금교육운영수익	83,345,700		360,647,250	
3) 기타지원금수익	80,853,616		126,940,066	
IV. 전입및기부금수익		19,446,420		11,000,000
1. 전입금수익		6,446,420		6,000,000
1) 학교법인전입금	6,446,420		6,000,000	
2) 학교기업전입금	-		-	
2. 기부금수익		13,000,000		5,000,000
1) 일반기부금	13,000,000		-	
2) 지정기부금	-		5,000,000	
V. 운영외수익		173,796,941		159,867,341
1. 운영외수익		173,796,941		159,867,341
1) 이자수익	146,547,737		137,020,474	
2) 기타운영외수익	27,249,204		22,846,867	
운 영 수 익 총 계		40,544,912,669		42,421,977,351
운 영 비 용				
I. 산학협력비		5,453,898,408		6,069,464,915
1. 산학협력연구비		1,315,673,008		362,520,526
1) 인건비	727,284,066		128,541,855	
2) 학생인건비	49,750,600		28,055,700	
3) 연구장비·재료비	257,068,952		116,695,403	
4) 연구활동비	84,579,866		52,378,644	
5) 연구과제추진비	60,478,243		15,105,124	
6) 연구수당	136,511,281		21,743,800	
7) 위탁연구개발비	-		-	

과 목	제 14 (당) 기		제 13 (전) 기	
	금 액		금 액	
2. 교육운영비		184,451,238		101,374,014
1) 인건비	78,441,792		18,650,000	
2) 실험실습비	-		-	
3) 기타교육운영비	106,009,446		82,724,014	
3. 지식재산권비용		212,795,455		545,788,474
1) 지식재산권실시·양도비	-		1,539,928	
2) 산학협력보상금	212,795,455		544,248,546	
4. 기타산학협력비		3,740,978,707		5,059,781,901
1) 기타산학협력비	3,740,978,707		5,059,781,901	
II. 지원금사업비		28,944,134,323		29,883,809,850
1. 연구비		17,435,208,732		16,160,609,906
1) 인건비	4,598,757,275		4,024,074,724	
2) 학생인건비	2,667,382,098		2,515,728,531	
3) 연구장비·재료비	4,728,979,577		5,174,125,605	
4) 연구활동비	2,348,818,866		2,396,808,408	
5) 연구과제추진비	876,462,606		731,036,046	
6) 연구수당	1,404,209,980		998,674,016	
7) 위탁연구개발비	810,598,330		320,162,576	
2. 교육운영비		5,229,181,960		7,166,233,482
1) 인건비	1,241,311,190		1,563,167,461	
2) 교육과정개발비	17,300,000		4,588,000	
3) 장학금	393,739,585		659,256,507	
4) 실험실습비	-		-	
5) 기타교육운영비	3,576,831,185		4,939,221,514	
3. 기타지원금사업비		6,279,743,631		6,556,966,462
1) 기타지원금사업비	6,279,743,631		6,556,966,462	
III. 간접비사업비		2,610,756,953		2,697,990,119
1. 인력지원비		1,237,247,188		1,148,226,443

과 목	제 14 (당) 기		제 13 (전) 기	
	금	액	금	액
1) 인건비	1,011,123,468		891,027,593	
2) 연구개발능력활성성과급	226,123,720		257,198,850	
2. 연구지원비		871,753,853		1,009,526,775
1) 기관공통지원경비	231,694,564		256,172,233	
2) 사업단또는연구단운영비	618,993,599		693,275,892	
3) 연구실안전관리비	21,065,690		60,078,650	
4) 대학연구활동지원금	-		-	
3. 성과활용지원비		123,048,200		139,265,031
1) 과학문화활동비	-		-	
2) 지식재산권출원·등록비	123,048,200		139,265,031	
4. 기타지원비		378,707,712		400,971,870
1) 기타지원비	378,707,712		400,971,870	
IV. 일반관리비		2,087,466,872		2,160,680,859
1) 인건비	239,735,760		354,868,114	
2) 감가상각비	1,222,132,382		1,305,955,022	
3) 무형자산상각비	112,208,939		109,754,258	
4) 일반제경비	513,389,791		390,103,465	
V. 운영외비용		314,693,987		27,628,790
1. 운영외비용		314,693,987		27,628,790
1) 잡손실	-		18	
2) 기타운영외비용	314,693,987		27,628,772	
VI. 학교회계전출금		376,665,000		1,000,000,000
운 영 비 용 합 계		39,787,615,543		41,839,574,533
당기운영차익(또는당기운영차손)		757,297,126		582,402,818
운 영 비 용 총 계		40,544,912,669		42,421,977,351

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

합산 운영차손익처분계산서

제 14(당) 기	2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지	제 13 (전) 기	2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지
처분예정일	2018년 04월 30일	처분확정일	2017년 05월 18일

원광대학교 산학협력단

(단위: 원)

과 목	제 14 (당) 기		제 13 (전) 기	
	금 액		금 액	
I. 처분전 운영차손익		13,773,645,320		12,960,070,932
1. 전기이월운영차익(손)	13,016,348,194		12,377,668,114	
2. 당기운영차익(손)	757,297,126		582,402,818	
II. 적립금 등 이입액		594,866,288		651,143,550
1. 고유목적사업준비금 이입액	594,866,288		651,143,550	
III. 합 계(I + II)		14,368,511,608		13,611,214,482
IV. 운영차익 처분액		519,820,387		594,866,288
1. 고유목적사업준비금 설정액	519,820,387		594,866,288	
V. 차기이월운영차손익(III - IV)		13,848,691,221		13,016,348,194

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

합 사 협 금 흐 름 표

제 14 (당) 기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

제 13 (전) 기 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

원광대학교 산학협력단

(단위: 원)

과 목	제 14 (당) 기		제 13 (전) 기	
	금 액		금 액	
I. 현금유입액		42,155,055,746		43,529,138,722
1. 운영활동으로 인한 현금유입액		42,103,455,746		43,463,938,722
1) 산학협력수익 현금유입액		6,218,532,883		6,224,991,211
(1) 연구수익		1,786,450,350		302,887,384
가. 정부연구수익	1,203,977,693		223,517,384	
나. 산업체연구수익	582,472,657		79,370,000	
(2) 교육운영수익		228,910,731		101,363,400
가. 교육운영수익	228,910,731		101,363,400	
(3) 기술이전수익		407,232,278		572,474,367
가. 지식재산권이전수익	126,957,350		572,474,367	
나. 노하우수익	280,274,928		-	
(4) 설비자산사용료수익		306,537,331		386,323,659
가. 설비자산사용료수익	142,909,058		249,028,748	
나. 임대료수익	163,628,273		137,294,911	
(5) 기타산학협력수익		3,489,402,193		4,861,942,401
가. 기타산학협력수익	3,489,402,193		4,861,942,401	
2) 지원금수익 현금유입액		31,572,595,849		32,376,632,101
(1) 연구수익		18,926,998,638		17,315,697,455
가. 정부연구수익	18,808,704,334		17,011,422,455	
나. 산업체연구수익	118,294,304		304,275,000	
(2) 교육운영수익		6,403,253,716		7,334,641,703
가. 교육운영수익	6,403,253,716		7,334,641,703	
(3) 기타지원금수익		6,242,343,495		7,726,292,943
가. 기타지원금수익	6,242,343,495		7,726,292,943	
3) 간접비수익 현금유입액		3,944,571,892		4,557,691,181
(1) 산학협력수익		422,986,412		433,225,782
가. 산학협력연구수익	169,265,185		17,430,000	
나. 산학협력교육운영수익	11,452,120		11,262,600	

원광대학교 산학협력단

현금흐름표 - 계속

(단위: 원)

과 목	제 14 (당) 기		제 13 (전) 기	
	금 액		금 액	
다. 기타산학협력수익	242,269,107		404,533,182	
(2) 지원금수익		3,521,585,480		4,124,465,399
가. 지원금연구수익	3,357,386,164		3,636,878,083	
나. 지원금 교육운영수익	83,345,700		360,647,250	
다. 기타지원금수익	80,853,616		126,940,066	
4) 전입및기부금수익 현금유입액		19,446,420		11,000,000
(1) 전입금수익		6,446,420		6,000,000
가. 학교법인전입금	6,446,420		6,000,000	
나. 학교기업전입금	-		-	
(2) 기부금수익		13,000,000		5,000,000
가. 일반기부금	13,000,000		-	
나. 지정기부금	-		5,000,000	
5) 운영외수익 현금유입액		348,308,702		293,624,229
(1) 운영외수익		348,308,702		293,624,229
가. 이자수익	141,309,239		129,551,473	
나. 기타운영외수익	206,999,463		164,072,756	
2. 투자활동으로 인한 현금유입액		-		-
3. 재무활동으로 인한 현금유입액		51,600,000		65,200,000
1) 부채의 차입		51,600,000		65,200,000
(1) 임대보증금의 증가	51,600,000		65,200,000	
2) 기본금의 조달		-		-
II. 현금유출액		39,266,720,365		41,503,115,908
1. 운영활동으로 인한 현금유출액		37,922,491,526		40,419,383,250
1) 산학협력비 현금유출액		5,444,051,955		6,091,915,661
(1) 산학협력연구비		1,312,803,360		362,505,255
가. 인건비	725,395,192		128,529,320	
나. 학생인건비	49,621,390		28,052,964	
다. 연구장비·재료비	256,659,888		116,695,403	
라. 연구활동비	84,598,549		52,378,644	
마. 연구과제추진비	60,371,602		15,105,124	

과 목	제 14 (당) 기		제 13 (전) 기	
	금 액		금 액	
바. 연구수당	136,156,739		21,743,800	
사. 위탁연구개발비	-		-	
(2) 교육운영비		184,247,512		101,372,195
가. 인건비	78,238,066		18,648,181	
나. 실험실습비	-		-	
다. 기타교육운영비	106,009,446		82,724,014	
(3) 지식재산권비용		212,795,455		544,248,546
가. 산학협력보상금	212,795,455		544,248,546	
(4) 기타산학협력비		3,734,205,628		5,083,789,665
가. 기타산학협력비	3,734,205,628		5,083,789,665	
2) 지원금사업비 현금유출액		28,729,674,011		29,883,019,647
(1) 연구비		17,223,972,305		16,159,972,143
가. 인건비	4,586,813,560		4,023,682,295	
나. 학생인건비	2,660,454,476		2,515,483,197	
다. 연구장비·재료비	4,589,489,828		5,174,125,605	
라. 연구활동비	2,322,946,995		2,396,808,408	
마. 연구과제추진비	853,106,096		731,036,046	
바. 연구수당	1,400,563,020		998,674,016	
사. 위탁연구개발비	810,598,330		320,162,576	
(2) 교육운영비		5,225,958,075		7,166,081,042
가. 인건비	1,238,087,305		1,563,015,021	
나. 교육과정개발비	17,300,000		4,588,000	
다. 장학금	393,739,585		659,256,507	
라. 실험실습비	-		-	
마. 기타교육운영비	3,576,831,185		4,939,221,514	
(3) 기타지원금사업비		6,279,743,631		6,556,966,462
가. 기타지원금사업비	6,279,743,631		6,556,966,462	
3) 간접비사업비 현금유출액		2,551,206,678		2,677,305,017
(1) 인력지원비		1,196,679,977		1,131,021,218
가. 인건비	970,556,257		873,822,368	

과 목	제 14 (당) 기		제 13 (전) 기	
	금 액		금 액	
나. 연구개발능률성과급	226,123,720		257,198,850	
(2) 연구지원비		871,753,853		1,009,526,775
가. 기관공통지원경비	231,694,564		256,172,233	
나. 사업단 또는 연구단 운영비	618,993,599		693,275,892	
다. 연구실안전관리비	21,065,690		60,078,650	
라. 대학연구활동지원금	-		-	
(3) 성과활용지원비		123,048,200		139,265,031
가. 과학문화활동비	-		-	
나. 지식재산권 출원·등록비	123,048,200		139,265,031	
(4) 기타지원비		359,724,648		397,491,993
가. 기타지원비	359,724,648		397,491,993	
4) 일반관리비 현금유출액		762,040,409		741,343,135
(1) 일반관리비		762,040,409		741,343,135
가. 인건비	229,635,325		351,771,561	
나. 일반제경비	532,405,084		389,571,574	
5) 운영외비용 현금유출액		58,853,473		25,799,790
(1) 운영외비용		58,853,473		25,799,790
가. 잡손실	-		18	
나. 기타운영외비용	58,853,473		25,799,772	
6) 학교회계전출금 현금유출액		376,665,000		1,000,000,000
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		1,287,628,839		1,035,732,658
1) 투자자산지출		-		-
(1) 출자금 투자지출	-		-	
2) 유형자산 취득지출액		1,213,086,886		970,774,828
(1) 기계기구취득	1,174,158,613		832,463,437	
(2) 집기비품취득	38,928,273		138,311,391	
3) 무형자산 취득지출액		74,541,953		64,957,830
(1) 지식재산권취득	36,820,590		35,283,570	
(2) 기타무형자산취득	37,721,363		29,674,260	
4) 기타비유동자산지출		-		-

과 목	제 14 (당) 기		제 13 (전) 기	
		금 액	금 액	
3. 재무활동으로 인한 현금유출액		56,600,000		48,000,000
1) 부채의 상환		56,600,000		48,000,000
(1) 임대보증금 감소	56,600,000		48,000,000	
2) 기본금 반환		-		-
III. 현금의 증감 (I-II)		2,888,335,381		2,026,022,814
IV. 기초의 현금		22,347,071,148		20,321,048,334
V. 기말의 현금		25,235,406,529		22,347,071,148

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

원광대학교 산학협력단과 학교기업의

재무제표에 대한 주석

제 14 (당) 기 2018년 2월 28일 종료 회계연도
제 13 (전) 기 2017년 2월 28일 종료 회계연도

1. 산학협력단의 개요

원광대학교 산학협력단(이하 "산학협력단")은 전라북도 익산시 익산대로 460에 소재하고 있으며, 2004년 2월 24일에 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률에 의하여 설립되었습니다. 또한 2015년 9월 21일에 산학협력단 학교기업(이하 "학교기업") 「원광대학교 원네이처」를 설치하여 운영하고 있습니다.

2. 주요회계처리방침

산학협력단과 학교기업은 재무제표를 산학협력단회계처리규칙과 학교기업회계처리규칙에 따라 작성하고 있으며, 채택하고 있는 주요 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 단기매매금융자산의 평가

단기매매금융자산 및 장기투자금융자산을 기업회계기준을 준용하여 평가하되 평가손익은 당기영업외손익으로 하고 있습니다.

(2) 대손충당금

재무제표일 현재 채권 잔액에 대하여 채권의 개별분석을 기초로 대손충당금을 설정하고 있습니다.

(3) 재고자산의 평가

재고자산은 제조원가 또는 매입가액에 부대비용을 가산하고 이에 개별법을 적용하여 산정한 취득원가를 재무상태표 가액으로 하고 있습니다.

(4) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

유형자산은 취득원가에서 아래의 경제적 추정 내용연수에 따라 정액법에 의하여 산정된 감가상각누계액을 차감한 가액으로 표시되고 있습니다.

계 정 과 목	내 용 연 수
기 계 기 구	5
집 기 비 품	5

수선비 중 자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 당해 자산의 원가에 가산되며, 단지 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기 비용으로 처리됩니다.

(5) 운영수익의 인식기준

- ① 정부출연기관 및 산업체 등으로부터 연구 및 개발을 의뢰받아 이를 수행함으로써 발생하는 수익은 동 연구 및 개발이 제공되는 기간 동안 용역제공의 진행에 따라 인식하고 있습니다.
- ② 계약학과 및 계약에 의한 직업교육훈련과정을 설치 및 운영하거나 산업 자문 등의 용역을 제공함에 따라 발생한 수익은 동 용역이 제공되는 기간 동안 용역제공의 진행에 따라 인식하고 있습니다.
- ③ 특허권 및 상표권 등과 같은 지적재산권을 이전함에 따라 발생한 수익은 잔금청산일 또는 매입자의 사용가능일 중 빠른 날에 인식하고 있습니다.
- ④ 특허권 및 상표권 등과 같은 지적재산권을 대여 또는 사용하게 함으로써 발생한 수익은 동 지적재산권을 대여 또는 사용하는 기간 동안 용역제공의 진행에 따라 인식하고 있습니다.
- ⑤ 보조금 및 기부금의 수익은 보조금, 기부금 및 기부금품을 수령한 날에 인식하고 있습니다.

(6) 선수수익

자금은 수취하였으나 당기가 아닌 차기 이후에 속하는 수익을 선수수익으로 하여 유동부채로 계상하고 있습니다.

(7) 고유목적사업준비금

조세특례제한법 제74조 1항의 규정에 따라 이자소득 및 기타 수익사업소득 발생액 중 고유목적사업으로 미전입된 금액에 상당하는 고유목적사업준비금을 적립하고 있습니다.

3. 현금성자산 및 단기금융상품

당기말과 전기말 현재 현금성자산 및 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 제 14 (당) 기

(단위 : 천원)

구 분	산학협력단	학교기업	합 계
현금 및 현금성자산			
보통예금 및 정기예금	18,228,737	164,891	18,393,628
단기금융상품			
정기예금	6,841,779	-	6,841,779

(2) 제 13 (전) 기

(단위 : 천원)

구 분	산학협력단	학교기업	합 계
현금 및 현금성자산			
보통예금 및 정기예금	16,359,335	150,839	16,510,174
단기금융상품			
정기예금	5,836,897	-	5,836,897

4. 유형자산

당기와 전기의 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 제 14 (당) 기

(단위 : 천원)

구 분	기 초 취득가액	증가액	감소액	기 말 취득가액	감가상각 누 계 액	기 말 장부가액
기계기구	18,445,614	1,174,159	724,646	18,895,127	15,940,686	2,954,441
집기비품	923,775	38,928	24,469	938,234	723,633	214,601
합 계	19,369,389	1,213,087	749,115	19,833,361	16,664,319	3,169,042

(2) 제 13 (전) 기

(단위 : 천원)

구 분	기 초 취득가액	증가액	감소액	기 말 취득가액	감가상각 누 계 액	기 말 장부가액
기계기구	17,673,463	832,463	60,312	18,445,614	15,262,738	3,182,876
집기비품	790,259	138,311	4,795	923,775	661,357	262,418
합 계	18,463,722	970,774	65,107	19,369,389	15,924,095	3,445,294

5. 무형자산

(1) 제 14 (당) 기

(단위 : 천원)

구 분	기 초 취득가액	증가액	감소액	기 말 취득가액
지식 재산권	83,416	36,821	35,637	84,600
기타무형자산	201,883	37,721	76,572	163,032
합 계	285,299	74,542	112,209	247,632

(2) 제 13 (전) 기

(단위 : 천원)

구 분	기 초 취득가액	증가액	감소액	기 말 취득가액
지식 재산권	85,796	33,744	36,124	83,416
기타무형자산	245,839	29,674	73,630	201,883
합 계	331,635	63,418	109,754	285,299

6. 사업부문별 정보

고유목적사업과 수익사업으로 구분경리하고 있으며, 주요 재무정보는 다음과 같습니다.

(1) 제 14 (당) 기

구 분	(단위 : 천원)		
	고유목적사업	수익사업	합계
I. 운영수익			
1. 산학협력수익	-	6,248,576	6,248,576
2. 지원금수익	30,158,521	-	30,158,521
3. 간접비수익	3,521,586	422,986	3,944,572
4. 전입 및 기부금수익	19,446	-	19,446*
5. 운영외수익	-	173,797	173,797
소 계	33,699,553	6,845,359	40,544,912
II. 운영비용			
1. 산학협력비	-	5,453,898	5,453,898
2. 지원사업비	28,944,134	-	28,944,134
3. 간접비사업비	2,178,449	432,308	2,610,757
4. 일반관리비	1,898,780	188,687	2,087,467
5. 운영외비용	-	314,694	314,694*
6. 학교회계전출금	376,665	-	376,665
소 계	33,398,028	6,389,587	39,787,615
III. 운영차익(손)	301,525	455,772	757,297

* 고유목적사업준비금 전입액과 지급액이 포함된 금액입니다.

당 회계연도는 고유목적사업준비금을 설정하였습니다.

(2) 제 13 (전) 기

(단위 : 천원)

구 분	고유목적사업	수익사업	합계
I. 운영수익			
1. 산학협력수익	-	6,720,227	6,720,227
2. 지원금수익	30,973,192	-	30,973,192
3. 간접비수익	4,124,465	433,226	4,557,691
4. 전입 및 기부금수익	11,000	-	11,000*
5. 운영외수익	-	159,867	159,867
소 계	35,108,657	7,313,320	42,421,977
II. 운영비용			
1. 산학협력비	-	6,069,465	6,069,465
2. 지원사업비	29,883,810	-	29,883,810
3. 간접비사업비	2,243,740	454,250	2,697,990
4. 일반관리비	1,969,916	190,764	2,160,680
5. 운영외비용	-	27,629	27,629*
6. 학교회계전출금	1,000,000	-	1,000,000
소 계	35,097,466	6,742,108	41,839,574
III. 운영차익(손)	11,192	571,211	582,403

* 고유목적사업준비금 전입액과 지급액이 포함된 금액입니다.
전 회계연도는 고유목적사업준비금을 설정하였습니다.

재 무 상 태 표

제 3 (당) 기 2018년 2월 28일 현재

제 2 (전) 기 2017년 2월 28일 현재

원광대학교 원네이처

(단위:원)

과 목	제 3 (당) 기		제 2 (전) 기	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유동자산		234,287,747		207,852,991
1. 당좌자산		187,413,266		158,427,474
1) 보통예금 (주식 3)	164,891,057		150,838,923	
2) 외상매출금	209,395		96,586	
3) 선급금	18,920,000		-	
(국고보조금-선급금차감)	-		-	
4) 미수금	274,250		-	
5) 부가세대급금	3,092,114		7,463,775	
6) 선급법인세	24,040		25,660	
7) 선급지방소득세	2,410		2,530	
2. 재고자산		46,874,481		49,425,517
1) 제품	46,874,481		31,558,135	
2) 상품	-		277,273	
3) 원재료	-		17,590,109	
II. 비유동자산		92,889,796		48,985,082
1. 투자자산		-		-
2. 유형자산 (주식2,4)		73,563,570		44,268,415
1) 기계장치	106,031,818		61,940,909	
(기계감가상각누계액)	(26,595,146)		(9,063,027)	
(국고보조금-기계차감)	(27,484,091)	51,952,581	(27,484,091)	25,393,791
2) 비품	28,477,273		21,250,000	
(비품감가상각누계액)	(6,866,284)	21,610,989	(2,375,376)	18,874,624
3. 무형자산 (주식5)		19,326,226		4,716,667
1) 기타무형자산	19,326,226		4,716,667	
자 산 총 계		327,177,543		256,838,073

과 목	제 3 (당) 기		제 2 (전) 기	
	금 액		금 액	
부 채				
I. 유동부채		7,530,453		7,813,868
1. 유동부채		7,530,453		7,813,868
1) 예수금	927,710		423,310	
2) 부가세예수금	6,301,573		7,366,578	
3) 미지급비용	301,170		23,980	
II. 비유동부채		13,147,110		3,069,443
1. 비유동부채		13,147,110		3,069,443
1) 퇴직급여충당부채	13,147,110		3,069,443	
부 채 총 계		20,677,563		10,883,311
기 본 금				
I. 기본금 (주식6)		210,000,000		140,000,000
1. 출연기본금		210,000,000		140,000,000
II. 운영차익 (주식6)		96,499,980		105,954,762
1. 전기이월운영차손	105,954,762		(1,810,190)	
2. 당기운영차익 (손)	(9,454,782)		107,764,952	
기 본 금 총 계		306,499,980		245,954,762
부 채 와 기 본 금 총 계		327,177,543		256,838,073

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

유 영 계 산 서

제 3 (당) 기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

제 2 (전) 기 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

원광대학교 원네이처

(단위: 원)

과 목	제 3 (당) 기		제 2 (전) 기	
	금 액		금 액	
I. 매출액		199,286,860		247,579,050
1. 상품매출	2,981,820		10,342,734	
2. 제품매출	76,208,343		166,763,408	
3. 기타매출	120,096,697		70,472,908	
II. 매출원가		115,247,135		107,979,924
1. 제품매출원가		113,465,320		98,070,844
1) 기초제품재고액	31,558,135		12,953,106	
2) 당기제품제조원가	128,781,666		116,675,873	
3) 타계정으로 대체액	-		-	
4) 기말제품재고액	46,874,481		31,558,135	
2. 상품매출원가		1,781,815		9,909,080
1) 기초상품재고액	277,273		-	
2) 당기상품매입액	1,504,542		10,186,353	
3) 타계정으로 대체액			-	
4) 기말상품재고액			277,273	
III. 매출총이익		84,039,725		139,599,126
IV. 판매비와관리비		232,637,213		175,589,037
1. 직원급여	113,866,746		61,800,970	
2. 제수당	-		700,000	
3. 잡급	-		11,300,070	
4. 퇴직급여	11,506,624		3,069,443	
5. 복리후생비	12,565,379		8,912,250	
6. 여비교통비	10,209,332		9,372,692	
7. 통신비	359,620		368,216	
8. 전기수도료	-		780,000	
9. 잡비	14,774,830		28,097,219	
10. 세금과공과금	2,718,324		3,163,122	

과 목	제 3 (당) 기		제 2 (전) 기	
	금	액	금	액
11. 감가상각비	22,023,027		10,362,572	
12. 지급임차료	-		-	
13. 보험료	29,310		70,900	
14. 운반비	1,067,390		1,381,140	
15. 교육훈련비	3,080,000		2,700,000	
16. 도서인쇄비	582,910		411,820	
17. 수선비	930,908		1,500,000	
18. 회의비	767,500		1,607,093	
19. 소모품비	4,906,777		4,119,809	
20. 차량유지비	7,723,632		2,767,726	
21. 지급수수료	12,277,982		12,273,330	
22. 광고선전비	9,999,998		9,747,332	
23. 무형고정자산상각비	3,246,924		1,083,333	
V. 영업이익(손실)		(148,597,488)		(35,989,911)
VI. 영업외수익		221,491,883		220,227,752
1. 이자수익	192,358		185,143	
2. 국고보조금	220,000,000		220,000,000	
3. 잡이익	19,525		42,609	
4. 보조금수입	1,280,000		-	
VI. 영업외비용		82,349,177		76,472,889
1. 현장실습비	70,238,780		63,722,871	
2. 고유목적사업 준비금 전입액	11,000,000		11,000,000	
3. 기타영업외비용	1,100,000		1,750,000	
4. 잡손실	10,397		18	
VIII. 법인세차감전손익(손실)		(9,454,782)		107,764,952
IX. 법인세등		-		-
X. 당기운영차익(차손)		(9,454,782)		107,764,952

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운영차손익처분계산서

제 3 (당) 기	2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지	제 2 (전) 기	2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지
처분예정일	2018년 04월 30일	처분확정일	2017년 05월 18일

원광대학교 원네이처

(단위:원)

과 목	제 3 (당) 기		제 2 (전) 기	
	금 액		금 액	
I . 처분전 운영차손익		96,499,980		105,954,762
1. 전기이월운영차익(손)	105,954,762		(1,810,190)	
2. 당기운영차익(손)	(9,454,782)		107,764,952	
II . 적립금 등 이입액		-		-
1. 고유목적사업준비금 이입액	-		-	
III . 합 계(I + II)		96,499,980		105,954,762
IV . 운영차익 처분액		-		-
1. 고유목적사업준비금 설정액	-		-	
V . 차기이월운영차손익(III - IV)		96,499,980		105,954,762

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

현금흐름표

제 3 (당) 기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

제 2 (전) 기 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

원광대학교 원네이처

(단위: 원)

과 목	제 3 (당) 기		제 2 (전) 기	
	금 액		금 액	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		13,226,799		92,601,506
1. 당기운영차익 (손)		(9,454,782)		107,764,952
2. 현금유출이 없는 비용등의 가산		36,776,575		14,515,348
1) 감가상각비	22,023,027		10,362,572	
2) 무형자산상각비	3,246,924		1,083,333	
3) 퇴직급여	11,506,624		3,069,443	
3. 현금유입이 없는 수익등의 차감		-		-
4. 영업활동으로인한자산,부채의변동		(14,094,994)		(29,678,794)
1) 상품의 감소 (증가)	277,273		(277,273)	
2) 제품의 감소 (증가)	(15,316,346)		(18,605,029)	
3) 원재료의 감소 (증가)	17,590,109		(17,590,109)	
4) 미수금의 감소 (증가)	(274,250)		-	
5) 매출채권의 감소 (증가)	(112,809)		(96,586)	
6) 선급금의 감소 (증가)	(18,920,000)		-	
7) 선급세금의 감소 (증가)	1,740		(19,300)	
8) 부가세 대급금의 감소 (증가)	4,371,661		4,568,390	
9) 미지급금의 증가 (감소)	277,190		23,980	
10) 예수금의 증가 (감소)	504,400		(639,760)	
11) 부가세 예수금의 증가 (감소)	(1,065,005)		3,781,893	
12) 퇴직금의 지급	(1,428,957)		-	
14) 미지급비용의 증가 (감소)	-		(825,000)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(69,174,665)		(54,818,182)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		-		-
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		69,174,665		54,818,182

원광대학교 원네이처

과 목	제 3 (당) 기		제 2 (전) 기	
	금 액		금 액	
1) 무형자산의 취득	17,856,483		5,800,000	
2) 기계장치의 취득	44,090,909		32,209,091	
3) 비품등의 취득	7,227,273		16,809,091	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		70,000,000		70,000,000
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		70,000,000		70,000,000
1) 출연기본금의 유입	70,000,000		70,000,000	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		-		-
IV. 현금의 증가(감소)(I+II+III)		14,052,134		107,783,324
V. 기초현금 및 현금등가물		150,838,923		43,055,599
VI. 기말현금 및 현금등가물		164,891,057		150,838,923

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

원광대학교 산학협력단 학교기업의

재무제표에 대한 주석

제 3 (당) 기	2018년	2월	28일	종료 회계연도
제 2 (전) 기	2017년	2월	28일	종료 회계연도

1. 원광대학교 산학협력단 학교기업의 개요

원광대학교 산학협력단 학교기업(이하 "학교기업")은 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률과 학교기업의 설치·운영에 관한 규정에 의거하여 2015년 9월 21일에 원광대학교 산학협력단 학교기업 「원광대학교 원네이처」를 설치하여 운영하고 있습니다.

2. 주요회계처리방침

학교기업은 재무제표를 학교기업회계처리규칙에 따라 작성하고 있으며, 학교기업이 채택하고 있는 주요 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 단기매매금융자산의 평가

학교기업은 단기매매금융자산 및 장기투자금융자산을 기업회계기준을 준용하여 평가하되 평가손익은 당기영업외손익으로 하고 있습니다.

(2) 대손충당금

학교기업은 재무제표일 현재 채권 잔액에 대하여 채권의 개별분석을 기초로 대손충당금을 설정하고 있습니다.

(3) 재고자산의 평가

학교기업의 재고자산은 제조원가 또는 매입가액에 부대비용을 가산하고 이에 개별법을 적용하여 산정한 취득원가를 재무상태표 가액으로 하고 있습니다.

(4) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

학교기업의 유형자산은 취득원가에서 아래의 경제적 추정 내용연수에 따라 정액법에 의하여 산정된 감가상각누계액을 차감한 가액으로 표시되고 있습니다.

계 정 과 목	내 용 연 수
기 계 기 구	5
집 기 비 품	5

수선비 중 자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 당해 자산의 원가에 가산되며, 단지 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기 비용으로 처리됩니다.

(5) 고유목적사업준비금

조세특례제한법 제74조 1항의 규정에 따라 이자소득 및 기타 수익사업소득 발생액 중 고유목적사업으로 미전입된 금액에 상당하는 고유목적사업준비금을 적립하고 있습니다.

3. 현금성자산 및 단기금융상품

학교기업의 당기말 현재 현금성자산 및 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 3 (당) 기	제 2 (전) 기
현금 및 현금성자산		
보통예금 및 정기예금	164,891	150,839
단기금융상품		
정기예금	-	-

4. 유형자산

학교기업의 당기의 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	기 초 취득가액	증가액	감소액	기 말 취득가액	감가상각 누 계 액	기 말 장부가액
기계기구	61,941	44,091	-	106,032	26,595	79,437
국고보조금	(27,484)	-	-	(27,484)	-	(27,484)
집기비품	21,250	7,227	-	28,477	6,866	21,611
합 계	55,707	51,318	-	107,025	33,461	73,564

5. 무형자산

학교기업의 당기의 무형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	기 초 취득가액	증가액	감소액	기 말 취득가액
기타무형자산	4,717	17,856	3,247	19,326
합 계	4,717	17,856	3,247	19,326

6. 기본금(자본금)

학교기업의 당기의 기본금(자본금) 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	기 초 장부가액	증가	감소	기 말 장부가액
기 본 금	140,000	70,000	-	210,000
운 영 차 익	105,955	(9,455)	-	96,500
합 계	245,955	60,545	-	306,500

2017회계연도 결산 심의·확정 건 보고서식
(대학 총장용)

원광대학교

수신자 : 한국사학진흥재단이사장

제목 : 2017회계연도 결산 심의·확정 건

1. 귀 재단의 무궁한 발전을 기원합니다.
2. 본 교의 총장 김도종은 결산심의기구에서 심의를 거친 원광대학교 산학협력단 2017회계연도 결산에 대하여 심의 및 확정함을 알려드립니다.

원광대학교 총장 (직인포함)

